

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr 283/XXXIX/2013  
Rady Powiatu Skarżyskiego  
z dnia 26 czerwca 2013 r

# Sprawozdanie finansowe

za rok 2012

## Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku-Kamiennej

## *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.*

*Obwód Lecznictwa Kolejowego  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Sokola 50  
26-110 Skarżysko -Kamienna*

Przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

1. Podstawowej opieki zdrowotnej,
  - udzielanie świadczeń profilaktyczno-leczniczych,
  - ocena potrzeb podopiecznych,
  - opieka pielęgniarska i środowiskowa.
2. Specjalistycznej opieki zdrowotnej,
  - udzielanie konsultacji specjalistycznych i wykonanie badań z zakresu medycyny pracy,
3. Rehabilitacji leczniczej,  
oraz w zakresie diagnostyki medycznej.

Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sadu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 z dnia 11.03.2002 r .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone od dnia 01.01.2012r. do dnia 31.12.2012r.

Przyjęty w Obwodzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji przez SP ZOZ działalności gospodarczej przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Obwód działalności. Dyrekcja Obwodu nie zamierza ograniczać zakresu realizacji świadczeń .

W sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości określono w Zakładowym Planie Kont, który został wprowadzony decyzją Dyrektora Jednostki.

Zakładowy Plan Kont obejmuje konta syntetyczne i analityczne umożliwiające prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są z zachowaniem ciągłości bilansowej. Odzwierciedlają przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych w wymagany sposób tj. prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości. Dowody księgowe przed ich ewidencją zostały sprawdzone, oznaczone i zadekretowane na właściwe konta.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne,

zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej powyżej 3500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 2500 do 3500 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy wypoczynkowe.

W bilansie wykazuje się stan aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o: dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące wartość należności.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok obrotowy – wariant porównawczy. Rachunek przepływów pieniężnych stosujemy metodę pośrednią.

DYREKTOR  
Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ  
w Skarżysku-Kamiennym  
*leż. Mateusz Kozłowski*

### Informacje ogólne o jednostce

1. Obwód Lecznictwa Kolejowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest ambulatoryjnym podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą funkcjonującym jako samodzielny publiczny zoz w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. 2013r poz.217) który jest obowiązującym aktem prawnym oraz Statut Jednostki zatwierdzony przez Radę Powiatu Skarżyskiego Uchwałą Nr 213/XXVII/2012 z dnia 26 września 2012r.
2. Jednostka została wpisana do Rejestru Sądowego Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 w dniu 30.12.1998r.
3. Jednostka posiada numery identyfikacyjne nadane przez :
  - Wojewódzki Urząd Statystyczny w Kielcach w systemie statystycznym REGON 010647314-00027
  - Urząd Skarbowy w Skarżysku -Kam. w systemie identyfikacji podatników NIP 663-16-16-647.
  
4. Stan funduszy własnych na dzień 31.12.2012r wynosi: 5.194.436,94 i obejmuje

- Fundusz Założycielski	5.558.082,58
- Fundusz Zakładu	164.582,79
- Strata z lat ubiegłych	981.145,05
- Zysk netto roku 2012	452.916,62
  
5. Przedmiotem działania jednostki w roku było udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
  - podstawowej opieki zdrowotnej
  - specjalistycznej opieki zdrowotnej
  - rehabilitacji medycznej
  - opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień
  - diagnostyki medycznej
  - medycyna pracy
  - programów zdrowotnych.
  
6. Podmiotem tworzącym i nadzorującym Jednostkę jest Powiat Skarżyski od dnia 30 kwietnia 2001 roku.
7. Kierownikiem Jednostki w okresie za jaki było sporządzone sprawozdanie finansowe jest lekarz Mateusz Korzeniewski .

*Zatrudnienie pracowników na koniec 2012 roku:*

<i>Specjalności</i>	<i>osoby</i>	<i>etaty</i>
Lekarz specjalista	15	10,96
Lekarz poz	7	6,5
Personel wyższy	13	11,5
pielęgniarki	22	21,57
Technicy i instruktorzy terapii	7	6,6
Personel średni	11	11
obsługa	9	7,75
administracja	6	5,17
<b>Razem</b>	<b>90</b>	<b>81,05</b>

Na umowach – zleceniach: 19 osób w tym 13 lekarzy.

**Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy.**

1. Rok obrotowy w Jednostce jest równy z rokiem kalendarzowym.
2. Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły zostało zatwierdzone uchwałą Nr 169/XXIII/2012 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 06 czerwca 2012 roku.
3. Strata netto roku ubiegłego wynosiła 832.665,55 zł i zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego została pokryta z funduszu zakładu.

**Rzeczowe aktywa trwałe**

W roku 2012 wartość netto poszczególnych składników rzeczowego majątku trwałego kształtowała się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa składnika</i>	<i>Wartość netto</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 152,58	6 814,98
2	Budynki	3 726 701,87	3 511 076,16
3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 673,26	15 750,90

Lp.	Nazwa składnika	Wartość netto	
		BO	BZ
4	Inne środki trwałe	299 006,15	286 965,16
5	Wartości niematerialne i prawne	21 241,60	15 998,10
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 073 775,46</b>	<b>3 836 605,30</b>

W roku 2012 wartość środków trwałych brutto zwiększyła się o kwotę 142.662,00 zł, wartości niematerialne i prawne o kwotę 16.002,30 zł.

Zmiany stanu środków trwałych w roku – ilustruje następujące zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	<b>BO</b>	<b>10 902 843,56</b>	<b>6 829 068,10</b>	<b>4 073 775,46</b>
2	Zwiększenia w wyniku:			
	- przyjęcie środków trwałych	142 662,00	22 265,46	120 396,60
	- likwidacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- wartości niematerialne	16 002,30	7 114,49	8 887,81
	- wieczyste użytkowanie	0,00	2 337,60	6 814,98
	- środki trwałe o niskiej wartości	8 134,15	8 134,15	0,00
	Umorzenie roczne		372 251,06	136 099,39
4	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>11 069,642,01</b>	<b>7 233 036,71</b>	<b>3 836 605,30</b>

### Materiały

Na przestrzeni roku stan zapasów materiałowych kształtował się następująco:

Lp.	Nazwa składnika	Kwota netto	
		BO	BZ
1	Materiały	19 325,78	0,00

### Należności krótkoterminowe

Należności i roszczenia kształtowały się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Należność</i>	<i>Odpisy aktualizujące</i>		<i>Należność netto</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	0,00	0,00	476 709,42	600 996,89
a	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	476 709,42	597 319,94
b	inne	0,00	0,00	0,00	3 676,95

Wykazane w bilansie saldo należności z tytułu dostaw i usług w kwocie brutto wynosi: 597.319,94

### Inwestycje krótkoterminowe

W 2012 roku środki pieniężne w bankach kształtowały się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Nazwa składnika</i>	<i>Kwota</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Rachunek bieżący w PeKaO SA	1 185 446,26	1 432 938,45
2	Rachunek pomocniczy PeKaO SA	9 568,74	24 147,63
3	Rachunek ZFŚS	2 695,87	2 691,23
4	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 169,87	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 208 880,74</b>	<b>1 459 777,31</b>

### Fundusz własny

Wielkość funduszy własnych w roku 2012 kształtowała się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa Funduszu</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenie w ciągu roku</i>	<i>Zmniejszenie w ciągu roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1	Fundusz założycielski	5 558 082,58	0,00		5 558 082,58
	Fundusz zakładu	997 248,34	0,00	832 665,55	164 582,79

	Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	0,00		-981 145,05
	Wynik finansowy netto	-832 665,55	0,00		452 916,62
	<b>Razem</b>	<b>4 741 520,32</b>	<b>0,00</b>	<b>832 665,55</b>	<b>5 194 436,94</b>

W roku 2012 miały miejsce następujące zmiany funduszu zakładu:

1. Stan na 01.01.2012 r	997.248,34
2. zwiększenia	0,00
3. zmniejszenia (strata z roku 2011)	832.665,55
4. stan na 31.12.2012 r	164.582,79

Strata z lat ubiegłych w kwocie 981.145,05 zł dotyczy poniesionych i nierozliczonych strat z roku 1998 i 1999.

### Rezerwy na zobowiązania

W roku 2012 Jednostka utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie 35.000,00 zł przypadających do wypłaty w roku 2013.

### Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych w 2012 roku kształtuje się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		BO	BZ
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	53 755,14	51 670,38
2	Zobowiązania budżetowe	39 901,00	64 838,00
3	Zobowiązania wobec ZUS	229 392,92	217 836,13
4	Z tytułu wynagrodzeń	264 531,44	237 086,23
5	Inne zobowiązania	0,00	0,00
6	Fundusze specjalne	2 695,87	2 691,23
	<b>Razem</b>	<b>590 276,37</b>	<b>574 121,97</b>

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 574.121,97 zł stanowią 9,7% sumy bilansowej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą rozrachunków krajowych i obejmują zobowiązania z tytułu bieżącej działalności.



### Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych.

Na kwotę bilansową zobowiązań z tytułu podatków składają się:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	35 279,00	35 251,00
2	Podatek VAT	4 331,00	4 826,00
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	23 530,00
4	Rozrachunki z PFRON	291,00	1 231,00
5	Składki ZUS	229 392,92	217 836,13
	<b>Razem</b>	<b>269 293,92</b>	<b>282 674,13</b>

1. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczy rozliczenia za miesiąc grudzień 2012r . Saldo zostało rozliczone.
2. Zobowiązanie z tytułu VAT dotyczy deklaracji VAT-7 za miesiąc XII 2012r. Saldo zostało rozliczone.
3. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych zostało uregulowane do 30.03.2013r.
4. Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości uregulowano na bieżąco.
5. Zobowiązanie wobec PFRON dotyczyło deklaracji DEK-I-O za miesiąc grudzień. Saldo zostało rozliczone.
6. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, ubezpieczeń zdrowotnych i Funduszu Pracy obejmują:
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne 45.712,12
  - składki na ubezpieczenie społeczne 163.262,14
  - Fundusz Pracy 8.861,87

### Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazane w bilansie saldo wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynosi  
237.086,23

i dotyczy:

- wynagrodzeń z tytułu osobowego i bezosobowego funduszu płac za m-c XII 2012r płatne do 5.I.2013r.

### Fundusze specjalne

Fundusze specjalne to ZFŚS. Na przestrzeni 2011r kształtował się następująco:

1. Stan na początek roku	2.695,87
2. Zwiększenie funduszu (odsetki)	5,56
3. Zwiększenie funduszu (odpis)	110.000,00
4. Saldo na koniec roku	2.691,23
Zwiększenie funduszu obejmuje:	
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunku	5,56
Zmniejszenia ZFŚS w roku to:	
• świadczenia pieniężne dla pracowników	104.115,00
• zapomogi dla pracowników i emerytów	5.600,00
• prowizje i opłaty	295,20

Stan funduszu na koniec 31.12.2012r wynosi 2.691,23 zł i zgodny jest ze stanem na rachunku wyodrębnionym.

### Rozliczenie międzyokresowe przychodów

<i>Treść</i>	<i>Saldo początkowe</i>	<i>Wartość dotacji</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Pozostało do umorzenia</i>
Dotacja - PFRON	0,00	10 979,16	2 058,65	8 920,51
Dotacja - Starostwo Powiatowe	0,00	102 623,45	24 178,35	78 445,10
Wieczyste użytkowanie gruntów	8 792,58	0,00	2 337,60	6 454,98
<b>Ogółem</b>	<b>8 792,58</b>	<b>113 602,61</b>	<b>28 574,60</b>	<b>93 820,59</b>

### *Rachunek zysków i strat*

(wariant porównawczy)

<b>Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>6.115.058,05</b>
z Narodowego Funduszu Zdrowia	5.629.370,50
pozostałych usług medycznych	277.372,82
dzierżawa pomieszczeń	208.314,73
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6.038.963,89</b>
- amortyzacja	395.834,46
- zużycie materiałów i energii	508.228,58
- usługi obce	435.957,37
- podatki i opłaty	39.531,06
- wynagrodzenia	3.865.820,13
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	789.277,45

- pozostałe koszty rodzajowe	4.314,84
<b>Zysk/ Strata ze sprzedaży</b>	<b>76.094,16</b>
Pozostałe przychody operacyjne	436.725,93
Pozostałe koszty operacyjne	58.963,60
<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>453.856,49</b>
Przychody finansowe	22.590,13
Koszty finansowe	0,00
<b>Zysk/Strata z działalności gospodarczej</b>	<b>476.446,62</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>23.530,00</b>
<b>Zysk/Strata netto</b>	<b>452.916,62</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych**  
(metoda pośrednia)

<b>Zysk/Strata netto</b>	<b>452.916,62</b>
Korekty razem	-99.699,21
- amortyzacja	395.834,46
- odsetki uzyskane i poniesione koszty	33.760,00
- zmiana stanu rezerw	-403.102,13
- zmiana stanu zapasów	19.325,78
- zmiana stanu należności	-124.287,47
- zmiana stanu zobowiązań	-16.154,40
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00
- Inne korekty	-5.075,45
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	353.217,41
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(wpływy)	90.103,46
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(wydatki)	158.664,30
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-68.560,84
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-22.590,13
Przepływy pieniężne netto ,razem	262.066,44

<i>Środki pieniężne na początek okresu</i>	<b>1.197.710,87</b>
<i>Środki pieniężne na koniec okresu</i>	<b>1.459.777,31</b>

**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2011r	31.12.2012r
1	Kapitał własny na początek okresu	1 522 210,12	997 248,34
2	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
3	Kapitał zakładu na początek okresu	1 522 210,12	997 248,34
3a	Zmiany kapitału zakładu(zwiększenia)		
3b	zmniejszenia (strata)	524 961,78	832 665,55
3b	Stan kapitału na koniec okresu	997 248,34	164 582,79
4	Zysk(strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
5	Wynik netto	-832 665,55	452 916,62
5a	Zysk netto	0,00	452 916,62
5b	Strata netto	832 665,55	
	Kapitał własny na koniec okresu	<b>4 741 520,32</b>	<b>5 194 436,94</b>

**Ustalenie wyniku finansowego brutto**

Dnia 31.12.2012r dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych ustalając następujące wielkości:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Razem przychody i zyski	6 574 374,11
2	Razem koszty i straty	6 097 927,48
3	<b>Wynik finansowy brutto (zysk/strata)</b>	<b>476 446,63</b>
4	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>23 530,00</b>
5	<b>Wynik finansowy netto (zysk/strata)</b>	<b>452 916,63</b>

**Przychody i koszty jednostki**

Przychody i koszty oraz wyniki w roku 2012 przedstawia poniższa tabela:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przychody</i>	<i>Koszty</i>	<i>Wynik brutto+/-</i>
1	Sprzedaż usług i koszty własne	6 115 058,05	6 038 963,89	76 094,16
2	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	436 725,93	58 963,60	377 762,33
3	Przychody i koszty finansowe	22 590,13	0,00	22 590,13
4	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
5	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
6	Podatek dochodowy	0,00	0,00	23 530,00
	<b>Ogółem</b>	<b>6 574 374,11</b>	<b>6 097 927,49</b>	<b>452 916,62</b>

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego  
SP ZOZ

lek. Mateusz Korzeniewski



*Dodatkowe informacje i objaśnienia.*

1. Aktywa trwałe

*Środki trwałe o niskiej wartości*

<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec rok</i>
24 449,93	8 134,15	0,00	32 584,08
<i>Zakumulowana amortyzacja środków trwałych o niskiej wartości</i>			
<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
24 449,93	8 134,15	0,00	32 584,08

*Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe)*

<i>Grupa</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	30 948,20	0,00	0,00	30 948,20
Budynki	4 755 794,72	0,00	0,00	4 755 794,72
Budowle	2 418 270,89	0,00	0,00	2 418 270,89
Maszyny i urządzenia	125 314,50	10 202,85	0,00	135 517,35
Urządzenia techniczne	1 272 593,73	8 610,00	0,00	1 281 203,73
Narzędzia i przyrządy	2 168 482,08	123 849,15	0,00	2 292 331,23
<b>Ogółem</b>	<b>10 771 404,12</b>	<b>142 662,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 914 066,12</b>
<i>Umorzenie</i>				
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	21 795,62	2 337,60	0,00	24 133,22
Budynki	1 917 062,32	118 894,87	0,00	2 035 957,19
Budowle	1 530 301,42	96 730,84	0,00	1 627 032,26
Maszyny i urządzenia	107 641,24	20 448,21	0,00	128 089,45
Urządzenia techniczne	1 272 593,73	287,00	0,00	1 272 880,73
Narzędzia i przyrządy	1 869 475,93	135 890,14	0,00	2 005 366,07
<b>Ogółem</b>	<b>6 718 870,26</b>	<b>374 588,66</b>	<b>0,00</b>	<b>7 093 458,92</b>

Zwiększenia w środkach trwałych na kwotę 142.662,00 zł to zakup sprzętu na potrzeby jednostki.

W roku 2012 zakupiono:

1. Kserokopiarkę.
2. Audio tympanometr – laryngologiczny.
3. Fotel laryngologiczny.
4. Wirówka kończyn górnych i dolnych.
5. Magnetronik zestaw do rehabilitacji.
6. Automatyczna bateria kondensatorowa.
7. Zestawy komputerowe z oprogramowaniem.
8. Aparat USG ACUSON X 150.

Pozycja 4 i 5 została w 38 % w kwocie 10.979,16 zł dofinansowana ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych będących w dyspozycji Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w ramach realizacji obszaru A „Programu wyrównywania różnic między regionami II” na podstawie umowy zawartej 13.12.2011r Nr 3/SR/2011 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a OLK SP ZOZ.

Pozycja 6-8 została sfinansowana z dotacji celowej w kwocie 102.623,45 zł z budżetu Powiatu Skarżyskiego na podstawie umowy nr 73/2012 z dnia 20.08.2012r.

Obydwie dotacje zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości art.41 pkt. 1 ust.2 zarachowane do rozliczeń międzyokresowych przychodów, kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Umorzenie środków trwałych w wysokości 372.251,06 zł to roczna amortyzacja środków trwałych.

#### *Wartości niematerialne i prawne*

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Wartości niematerialne i prawne	106 989,51	16 002,30	0,00	122 991,81
umorzenie				
Wartości niematerialne i prawnych	85 747,91	21 245,80	0,00	106 993,71

Zwiększenia to zakup oprogramowania do komputerów oraz jednorazowe umorzenie.

### *Kapitały własne*

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Fundusz założycielski	5 558 082,58	0,00	0,00	5 558 082,58
Fundusz zakładu	997 278,34	0,00	832 665,55	164 612,79
Strata zysk z lat ubiegłych	-981 145,05	0,00	0,00	-981 145,05
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-832 665,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>452 916,62</b>

Fundusz zakładu został zmniejszony o ujemny wynik finansowy roku 2011.

### *Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.*

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-981 145,05
2	Zysk netto	452 145,05
3	Proponowany podział zysku:	
	a) pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	b) zwiększenie kapitału zakładowego	452 145,05
	c) inne	0,00

### *Rezerwy tworzone na nagrody jubileuszowe*

<i>Rezerwy</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia w ciągu roku</i>	<i>Wykorzystanie w ciągu roku</i>	<i>Rozwiązanie w ciągu roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Na nagrody jubileuszowe	90 043,00	35 000,00	87 509,54	2 533,46	35 000,00

Na rok 2013 została utworzona rezerwa w wysokości 35.000,00 zł.

Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku -Kamiennej posiada Rejonowo-Specjalistyczną Przychodnię Lekarską, Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnień, Ośrodek Rehabilitacji Diennej i Pracownie Diagnostyczne przy ul. Sokola 50.



OLK SP ZOZ w 2012r z zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za usługi medyczne oraz z pozostałych usług uzyskał przychody w następującej wysokości:

<i>Lp</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Wartość</i>	<i>Uwagi</i>
1	Podstawowa opieka zdrowotna	2 258 357,74	
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 406 485,41	
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	454 729,35	
4	Rehabilitacja lecznicza	509 798,00	
	<b>Razem</b>	<b>5 629 370,50</b>	
6	Z pozostałych usług medycznych	277 372,82	
7	Sprzedaż na zewnątrz	208 314,73	
	<b>Przychody ogółem</b>	<b>6 115 058,05</b>	

*Wykonanie planu przychodów NFZ w roku 2012.*

<i>kontrakt</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>Różnica</i>	<i>% wykonania</i>
POZ	2 184 000,00	2 258 357,74	74 357,74	103,40
Specjalistyka	2 109 315,88	2 406 485,41	297 169,53	114,09
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	468 160,00	454 729,35	-13 430,65	97,13
Rehabilitacja	461 818,00	509 798,00	47 980,00	110,39
<b>Razem NFZ</b>	<b>5 223 293,88</b>	<b>5 629 370,50</b>	<b>406 076,62</b>	<b>107,77</b>
Sprzedaż na zewnątrz	199 800,00	208 314,73	8 514,73	104,26
Pozostałe usługi medyczne	306 400,00	277 372,82	-29 027,18	90,53
Przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne, zyski	127 400,00	459 316,06	331 916,06	360,53
<b>Ogółem</b>	<b>5 856 893,88</b>	<b>6 574 374,11</b>	<b>717 480,23</b>	<b>112,25</b>

*Struktura wykonanie planu rzeczowo finansowego za roku 2012*

<i>Koszty roku 2012</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Amortyzacja środków trwałych	395 834,46	6,49
Zużycie materiałów(materiały biurowe, czystościowe, klisze rtg, igły strzykawki,itp )	208 385,12	3,42
Zużycie leków	14 527,04	0,24
Zużycie mate. opatrunkowych	8 490,01	0,14
Zużycie środków pomocniczych(materiały do analityki)	16 947,96	0,28
Zużycie przedmiotów(biurka, szafy, regały,krzesła)	13 891,34	0,23
Zużycie energii elektrycznej	77 461,04	1,27
Zużycie innej energii(co, ccw,ścieki)	168 526,07	2,76
Usługi transportowe(jazdy lokalne lekarzy POZ)	39 165,24	0,64
Usługi telekomunikacyjne	15 302,65	0,25
Usługi remontowe(rtg,analityka, prace konserwacyjno-remontowe środków trwałych)	0,00	0,00
Usługi bankowe(opłaty bankowe)	8 320,00	0,14
Pozostałe usługi(wywóz nieczystości stałych,pranie konserwacja,usługi awaryjne,opłaty pocztowe,przeglądy techniczne,opłaty za używanie programów)	131 913,38	2,16
Wynagrodzenia	3 865 820,13	63,40
ZUS i inne świadczenia(OC, szkolenia)	679 277,45	11,14
Fundusz socjalny	110 000,00	1,80
Podróże służbowe	1 027,84	0,02
Usługi medyczne(badania analityczne, EMG,mammografia,usługi psychiatryczne, laryngologiczne, pulmonologiczne,chirurgiczne,ortopedyczne)	241 256,10	3,96
Wieczyste użytkowanie	298,06	0,00
Podatek od nieruchomości Skarżysko,	30 282,00	0,50
Wpłaty na PFRON	8 951,00	0,15
Pozostałe koszty w tym:	62 250,60	1,02

<i>Koszty roku 2012</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Koszty finansowe	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	58 963,60	0,97
<b>OGÓLEM</b>	<b>6 097 927,49</b>	<b>100</b>

*Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze  
sprawozdaniem za rok obrotowy.  
(bilans)*

	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2012-2011</i>
	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>
<b>Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale</b>	<b>3 836 605,30</b>	<b>4 073 775,46</b>	<b>-237 170,16</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>15 998,10</b>	<b>21 241,60</b>	<b>-5 243,50</b>
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 814,98	9 152,58	-2 337,60
Budynki	3 511 076,16	3 726 701,87	-215 625,71
Urządzenia techniczne i maszyny	15 750,90	17 673,26	-1 922,36
Inne środki trwale	286 965,16	299 006,15	-12 040,99
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 060 774,20</b>	<b>1 704 915,94</b>	<b>355 858,26</b>
Zapasy	0,00	19 325,78	-19 325,78
Należności krótkoterminowe	600 996,89	476 709,42	124 287,47
Inwestycje krótkoterminowe	1 459 777,31	1 208 880,74	250 896,57
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>Aktywa Razem</b>	<b>5 897 379,50</b>	<b>5 778 691,40</b>	<b>118 688,10</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>5 194 436,94</b>	<b>4 741 520,32</b>	<b>452 916,62</b>
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	0,00
Kapitał zapasowy	164 582,79	997 248,34	-832 665,55
Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05	0,00

	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2012-2011</i>
Zysk netto /strata netto	452 916,62	-832 665,55	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>702 942,56</b>	<b>1 037 171,08</b>	<b>-334 228,52</b>
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	35 000,00	438 102,13	-403 102,13
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	574 121,97	590 276,37	-16 154,40
Z tytułu dostaw i usług	51 670,38	53 755,14	-2 084,76
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	282 674,13	269 293,92	13 380,21
Z tytułu wynagrodzeń	237 086,23	264 531,44	-27 445,21
Inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	2 691,23	2 695,87	-4,64
Rozliczenia międzyokresowe	93 820,59	8 792,58	85 028,01
<b>Razem Pasywa</b>	<b>5 897 379,50</b>	<b>5 778 691,40</b>	<b>118 688,10</b>

Wskaźnik zmian roku bieżącego do roku poprzedniego przedstawia się następująco:

- sumy bilansowe zwiększyły się o 2,05 % w stosunku do roku 2011,
- rzeczowe aktywa trwale zmniejszyły się o 5,72% w stosunku do roku poprzedniego,
- aktywa obrotowe to wzrost o 20,9% - zwiększenie środków na rachunku bankowym oraz zwiększenie należności krótkoterminowych,
- kapitał własny wzrost o 9,5% w związku z zyskiem bilansowym,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zmniejszyły się o 32% .

***Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze  
sprawozdaniem za rok obrotowy.***

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2011=100</i>
Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale	4 073 775,46	3 836 605,30	70,5	65,06	94,18
Wartości niematerialne i prawne	21 241,60	15 998,10	0,37	0,27	75,31

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 152,58	6 814,98	0,16	0,12	74,46
Budynki	3 726 701,87	3 511 076,16	64,49	59,54	94,21
Urządzenia techniczne i maszyny	17 673,26	15 750,90	0,31	0,27	89,12
Inne środki trwałe	299 006,15	286 965,16	5,17	4,87	95,97
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 704 915,94</b>	<b>2 060 774,20</b>	<b>29,50</b>	<b>34,94</b>	<b>120,87</b>
Zapasy	19 325,78	0,00	0,33	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	476 709,42	600996,89	8,25	10,19	126,07
Inwestycje krótkoterminowe	1 208 880,74	1 459 777,31	20,92	24,75	120,75
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>Aktywa Razem</b>	<b>5 778 691,40</b>	<b>5 897 379,50</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>102,05</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>4 741 520,32</b>	<b>5 194 436,94</b>	<b>82,05</b>	<b>88,08</b>	<b>109,55</b>
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	96,18	94,25	100,00
Kapitał zapasowy	997 248,34	164 582,79	17,26	2,79	2,96
Strata z lat ubiegłych	981 145,05	981 145,05	16,98	16,64	16,77
Strata/zysk netto	-832 665,55	452 916,62	-14,41	7,68	-54,39
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 037 171,08</b>	<b>702 942,56</b>	<b>17,95</b>	<b>11,92</b>	<b>67,77</b>
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	438 102,13	35 000,00	7,58	0,59	7,99
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	590 276,37	574 121,97	10,21	9,74	97,26
Z tytułu dostaw i usług	53 755,14	51 670,38	0,93	0,88	96,12
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	269 293,92	282 674,13	4,66	4,79	104,97
Z tytułu wynagrodzeń	264 531,44	237 086,23	4,58	4,02	89,62
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	2 695,87	2 691,23	0,05	0,05	99,83
Rozliczenia międzyokresowe	8 792,58	93 820,59	0,15	1,59	1 067,04
<b>Razem Pasywa</b>	<b>5 778 691,40</b>	<b>5 897 379,50</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>102,05</b>

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>

### Wskaźniki płynności na podstawie bilansu.

Wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe =

$$2.013.435,35 / 651.274,02 = 3,0 - 2010r$$

$$1.704.915,94 / 590.276,37 = 2,89 - 2011r$$

$$2.060.774,20 / 574.121,97 = 3,59 - 2012r$$

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych całą wartością aktywów obrotowych. Uzyskany wynik świadczy o tym że jednostka w sytuacji spieniężenia całości majątku obrotowego pokryłaby uzyskanymi środkami w 2012r – 359% zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik szybkiej płynności = aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe =

$$2.013.435,35 - 25.793,91 / 651.274,02 = 3,0 - 2010r$$

$$1.704.915,94 - 19.325,78 / 590.276,37 = 2,85 - 2011r$$

$$2.060.774,20 / 574.121,97 = 3,59 - 2012r$$

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń finansowych składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi oraz należnościami. Uzyskany wynik stanowi, że jednostka bez problemu pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi = inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe =

$$1.515.992,41 / 651.274,02 = 2,3 - 2010 r$$

$$1.208.880,74 / 590.276,37 = 2,05 - 2011r$$

$$1.459.777,31 / 574.121,97 = 2,54 - 2012 r$$

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Wskaźnik ten pokazuje, że jednostka ma zdolność do natychmiastowej spłaty zobowiązań.

Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym = kapitał własny + rezerwy długoterminowe / aktywa trwałe =

$$5.574.185,87 / 4.401.263,91 = 1,3 - 2010 r$$

$$4.741.520,32 / 4.073.775,46 = 1,16 - 2011 r$$

$$5.194.436,94 / 3.836.605,30 = 1,35 - 2012 r$$

Im wyższy jest wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym, tym istnieje większe bezpieczeństwo wypłacalności jednostki. Omawiany wskaźnik pokrycia powinien oscylować wokół wartości równej 1.

Trwałość struktury finansowania = kapitał własny + rezerwy długoterminowe +

zobowiązania długoterminowe / suma aktywów =

$$5.574.185,87 / 6.414.699,26 = 0,87 - 2010 \text{ r}$$

$$4.741.520,32 / 5.778.691,40 = 0,82 - 2011 \text{ r}$$

$$5.194.436,94 / 5.897.379,50 = 0,88 - 2012 \text{ r}$$

Wskaźnik trwałości struktury finansowania w 2012r wynosi 88 % a w 2011r wynosił 82%.

**Okres spłaty należności =**

Średnioroczne należności x 365 dni / przychody ze sprzedaży =

$$474.179,22 \times 365 / 5.717.418,40 = 30 \text{ dni } 2011\text{r}$$

$$538.853,15 \times 365 / 6.115.058,05 = 32 \text{ dni } - 2012\text{r}$$

Wskaźnik spływu należności pozwala określić ilość dni po jakich należności z tytułu usług są spłacane przez kontrahentów.

**Okres regulowania zobowiązań =**

średnioroczne zobowiązania x 365 / koszty działalności =

$$620.775,20 \times 365 / 6.229.469,28 = 36 \text{ dni } 2011\text{r}$$

$$582.199,17 \times 365 / 6.038.963,89 = 35 \text{ dni } - 2012\text{r}$$

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach przedstawia okres jaki w przedsiębiorstwie utrzymują się zobowiązania zanim jednostka je spłaci. Cykl konwersji gotówki wskazuje, że zapłata za sprzedaż jest krótsza od okresu zapłaty za zobowiązania, w związku z czym jednostka posiada nadwyżkę finansowa.

### *Rachunek zysków i strat*

	<i>Bieżący rok obrotowy 2012</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy 2011</i>	<i>Dynamika 2011 =100</i>
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>6 115 058,05</b>	<b>5 717 418,40</b>	<b>106,95</b>
Koszty działalności operacyjnej	6 038 963,89	6 229 469,28	96,94
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>76 094,16</b>	<b>-512 050,88</b>	<b>-14,86</b>
Pozostałe przychody operacyjne	436 725,93	140 717,55	310,36
Pozostałe koszty operacyjne	58 963,60	471 545,34	12,50
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>453 856,49</b>	<b>-842 878,67</b>	<b>-53,85</b>
Przychody finansowe	22 590,13	21 097,75	107,07
Koszty finansowe	0,00	10 884,63	0,00
<b>Zysk /strata z działalności gospodarczej</b>	<b>476 446,62</b>	<b>-832 665,55</b>	<b>-57,22</b>
Zysk nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

	<i>Bieżący rok obrotowy 2012</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy 2011</i>	<i>Dynamika 2011 =100</i>
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
<b>zysk/strata brutto</b>	<b>476 446,62</b>	<b>-832 665,55</b>	<b>-57,22</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>23 530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>452 916,62</b>	<b>-832 665,55</b>	<b>-54,39</b>

Wskaźnik dynamiki rachunku zysków i strat pokazuje nam, że przychody w roku 2012 wzrosły o 6,95 % . Koszty roku 2012 zmniejszyły się w stosunku do roku 2011 o 3,06% .

***Pozostałe przychody operacyjne:***

Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	90 043,00
Wynagrodzenie płatnika	946,00
Umorzenie wieczystego użytkowania	2 337,60
Odszkodowanie	849,74
Refakturowanie energii	20 834,42
Dotacja ze Starostwa	24 178,35
Dotacja PFRON	2 058,65
Inne przychody operacyjne (rozwiązanie rezerwy Radom- ugoda sądowa, )	294 763,73
Rozliczenie ZUS, VAT	714,44
<b>Razem</b>	<b>436 725,93</b>

***Pozostałe koszty operacyjne:***

Rezerwa na nagrody jubileuszowe	35 000,00
Koszty egzekucyjne	3 129,36
Refakturowanie energii	20 834,24
<b>Razem</b>	<b>58 963,60</b>



**Koszty rodzajowe z rachunku zysków i strat.**

<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>6 038 963,89</i>	<i>6 229 469,28</i>	<i>Wskaźnik dynamiki 2011=100</i>
	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>%</i>
Amortyzacja	395 834,46	407 244,60	97,20
Zużycie materiałów i energii	508 228,58	572 879,97	88,71
Usługi obce	435 957,37	376 384,34	115,83
Podatki i opłaty	39 531,06	42 300,06	93,45
Wynagrodzenia	3 865 820,13	4 066 903,71	95,06
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	789 277,45	747 163,34	105,64
Pozostałe koszty rodzajowe	4 314,84	16 593,26	26,00

**Koszty rodzajowe działalności operacyjnej**

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej na przestrzeni trzech lat kształtowały się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2010r</i>	<i>2011r</i>	<i>2012r</i>
1	Amortyzacja	356 765,84	407 244,60	395 834,46
2	Zużycie materiałów i energii	527 030,15	572 879,97	508 228,58
3	Usługi obce	344 874,35	376 384,34	435 957,37
4	Podatki i opłaty	61 615,06	42 300,06	39 531,06
5	Wynagrodzenia	4 139 777,65	4 066 903,71	3 865 820,13
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	781 629,43	747 163,34	789 277,45
7	Pozostałe koszty	6 458,26	16 593,26	4 314,84
	<b>Ogółem</b>	<b>6 218 150,74</b>	<b>6 229 469,28</b>	<b>6 038 963,89</b>

### *Pozostałe przychody i koszty operacyjne*

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Pozostałe przychody operacyjne	140 717,55	436 725,93
2	Pozostałe koszty operacyjne	471 545,34	58 963,60
3	<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>-330 827,79</b>	<b>377 762,33</b>

### *Przychody i koszty finansowe*

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	21 097,75	22 590,13
2	Koszty finansowe	10 884,63	0,00
3	<b>Wynik na działalności finansowej</b>	<b>10 213,12</b>	<b>22 590,13</b>

### *Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.*

(metoda pośrednia)

<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	<i>2012r</i>
Amortyzacja środków trwałych	395 834,46
Odsetki uzyskane i poniesione koszty	33 760,00
Zmiana stanu rezerw	-403 102,13
Zmiana stanu zapasów	19 325,78
Zmiana stanu należności	-124 287,47
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-16 154,40
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00
Inne korekty	-5 075,45
Przepływ środków z działalności inwestycyjnej-wydatki	-68 560,84
Przepływ środków z działalności finansowej	-22 590,13

*Zatrudnienie w 2012r z podziałem na grupy zawodowe.*

	osoby	etaty
Lekarze	28,00	21,10
Personel wyższy	14,00	12,27
Pielęgniarki	25,00	23,71
Technicy	6,00	6,00
Personel średni	9,00	8,75
Obsługa	9,00	6,50
Administracja	9,00	8,50
Razem	100,00	86,83

oraz na umowach – zleceniach 19 osób w tym 13 lekarzy.

*Wynagrodzenie wypłacone w roku 2012*

Wynagrodzenie zasadnicze	2012r
Wynagrodzenie zasadnicze	3 170 716,78
Nagrody jubileuszowe	87 489,54
Odprawy emerytalne	107 952,84
Pozostałe wynagrodzenie	99 785,03
Wynagrodzenie bezosobowe	399 875,94
<b>Razem</b>	<b>3 865 820,13</b>

Średnia płaca pracowników OLK bez nagród jubileuszowych, odpraw, umów zleceń - wynosi 3.260,07 zł.

**Informacje dodatkowe:**

	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>
1. Suma aktywów	6 414 699,26	5 778 691,40	5 897 379,50
2. Kapitał własny	5 574 185,87	4 741 520,32	5 194 436,94
3. Stan zapasów	25 793,91	19 325,78	0,00
4. Stan należności z tytułu dostaw i usług	471 649,03	476 709,42	600 996,89
5. Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	651 274,02	590 276,37	574 121,97

Główny Księgowy

  
Zofia Piorkowska

DREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ

lek. Mateusz Korzeniewski  


Skarżysko -Kamienna dnia 14.03.2013r

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012r

jednostka obliczeniowa: 8622Z...

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2011r	31.12.2012r			31.12.2011r	31.12.2012r
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	4 073 775,46	3 836 605,30	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4 741 520,32	5 194 436,94
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	21 241,60	15 998,10	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	5 558 082,58	5 558 082,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	21 241,60	15 998,10	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	997 248,34	164 582,79
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 052 533,86	3 820 607,20	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	4 052 533,86	3 820 607,20	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-981 145,05	-981 145,05
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 152,58	6 814,98	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-832 665,55	452 916,62
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 726 701,87	3 511 076,16	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 673,26	15 750,90	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 037 171,08	702 942,56
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	438 102,13	35 000,00
e)	inne środki trwałe	299 006,15	286 965,16	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	438 102,13	35 000,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe	438 102,13	35 000,00
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	590 276,37	574 121,97
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	587 580,50	571 430,74
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 31 grudzień 2012r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011r	31.12.2012r
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 717 417,40</b>	<b>6 115 058,05</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 717 417,40	5 906 743,32
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		208 314,73
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 229 469,28</b>	<b>6 038 963,89</b>
I	Amortyzacja	407 244,60	395 834,46
II	Zużycie materiałów i energii	572 879,97	508 228,58
III	Usługi obce	376 384,34	435 957,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	42 300,06	39 531,06
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 066 903,71	3 865 820,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	747 163,34	789 277,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 593,26	4 314,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-512 051,88</b>	<b>76 094,16</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>140 717,55</b>	<b>436 725,93</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	20 000,00	26 237,00
III	Inne przychody operacyjne	120 717,55	410 488,93
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>471 545,34</b>	<b>58 963,60</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	471 545,34	58 963,60
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-842 879,67</b>	<b>453 856,49</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>21 097,75</b>	<b>22 590,13</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	21 097,75	22 590,13
	– od jednostek powiązanych		0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>10 884,63</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	10 884,63	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-832 666,55</b>	<b>476 446,62</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/– J)</b>	<b>-832 666,55</b>	<b>476 446,62</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>23 530,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-832 666,55</b>	<b>452 916,62</b>

Sporządzono dnia 14.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ  
w Skarżysku-Kamiennym

lek. Mateusz Korzeniewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 31 grudzień 2012r

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011r	31.12.2012r
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 522 210,12</b>	<b>997 248,34</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 522 210,12</b>	<b>997 248,34</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>5 558 082,58</b>	<b>5 558 082,58</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	<b>5 558 082,58</b>	<b>5 558 082,58</b>
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 522 210,12</b>	<b>997 248,34</b>
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	<b>-524 961,78</b>	<b>-832 665,55</b>
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	<b>524 961,78</b>	<b>832 665,55</b>
	-	<b>524 961,78</b>	<b>832 665,55</b>
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	<b>997 248,34</b>	<b>164 582,79</b>

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 31 grudnia 2012r

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011r	31.12.2012r
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-832 665,55	452 916,62
II.	Korekty razem	595 096,91	-99 699,21
1.	Amortyzacja	407 244,60	395 834,46
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	956,75	33 760,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	259 992,94	-403 102,13
6.	Zmiana stanu zapasów	6 468,13	19 325,78
7.	Zmiana stanu należności	-5 060,39	-124 287,47
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-60 997,65	-16 154,40
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 169,87	
10.	Inne korekty	-2 337,60	-5 075,45
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-237 568,64</b>	<b>353 217,41</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy		90 103,46
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		90 103,46
II.	Wydatki	79 756,15	158 664,30
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 756,15	158 664,30
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-79 756,15</b>	<b>-68 560,84</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy		0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		0,00
II.	Wydatki	956,75	22 590,13
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	956,75	22 590,13
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-956,75</b>	<b>-22 590,13</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A-III+/-B-III+/-C-III)</b>	<b>-318 281,54</b>	<b>262 066,44</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>318 281,54</b>	<b>262 066,44</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 515 992,41</b>	<b>1 197 710,87</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>1 197 710,87</b>	<b>1 459 777,31</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 14.03.2013  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 22 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ  
 w Skarżysku-Kamiennym  
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 12 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



OBWÓD LECZNICTWA KOLEJOWEGO  
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZOZ  
ul. Sokoła 50, 26-110 Skarżysko-Kam.  
tel. (41) 27-84-440  
NIP 663-16-16-647 REGON 010647314

Skarżysko-Kamienna dnia 18.03.2013r

OLK3/325/2/13

3539 2013 -03- 27

WPLYNĘŁO  
pocpis *Bomamuy*

17.03.2013r.  
*K. W. Masur* *dirz*

Zarząd Powiatu  
Skarżyskiego

*B. Niziołek*  
*18.03.2013r.*

Zgodnie z art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013 poz.330) przedkładam Zarządowi Powiatu roczne sprawozdanie finansowe Obwodu za rok 2012 i zgodnie z art. 57 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 (tekst jednolity Dz. U. 2013 poz.217) w związku z zyskiem netto 452.916,62 zł, zwracam się z prośbą o podjęcie inicjatywy uchwałodawczej dla Rady Powiatu Skarżyskiego w celu zatwierdzenia sprawozdania finansowego Obwodu za rok 2012 oraz o zwiększenie funduszu zakładu.

Przedmiotem działalności Obwodu w 2012r było udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach kontraktów z NFZ, jak również działalność gospodarcza tj. dzierżawa pomieszczeń, sprzętu, sprzedaż usług diagnostycznych i świadczenia usług w zakresie medycyny pracy. Głównym źródłem przychodów były środki uzyskane z NFZ.

Plan finansowy zakładał stratę w wysokości 405.769,98 zł. Wykonanie do zysk w wysokości 452.916,62 zł.

Planowane koszty roku 2012 to kwota 6.262.663,86 zł wykonanie to 6.097.927,49 zł.

Ogólnie plan kosztów wykonany został w 97,4 % .

Jeżeli chodzi o przychody to plan wykonany został w 112,25 % . Przychody z NFZ wyniosły 5.629.370,50 zł przy planowanych 5.223.293,88 zł.

Plan przychodów, w większości pozycji został przekroczony. Mniejsze niż się spodziewano uzyskano przychody z opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień o 2,9 %. W opiece specjalistycznej jak i rehabilitacji leczniczej zgodnie z negocjacjami przeprowadzonymi w oparciu o §43 *Ogólnych warunków umów* dokonano przesunięć pomiędzy pozycjami umowy i zapłaty za świadczenia wykonane ponad limit zwiększając kwotę zobowiązania. I tak w poradniach specjalistycznych wykonanie zostało przekroczone o 14 % a w rehabilitacji o 10 % w stosunku do planu.

Sprzedaż na zewnątrz to w szczególności dzierżawa pomieszczeń, kserokopia dokumentów, sterylizacja została przekroczona o 4 % w stosunku do planu. A sprzedaż usług medycznych nie wykonanie 9 % zw względu na mniejszą ilość badań wykonanych w pracowni RTG, analityce. Mniejsza ilość sprzedanych szczepionek na WZW oraz grypę i meningokoki w związku z nie podpisaniem umowy przez Urząd Miasta.

Pozostałe przychody finansowe, przychody operacyjne zyski zostały przekroczone o 260% ze względu na rozwiązanie rezerwy na kwotę 294.763,73 zł z Corten Medic Tomasz Sikora i umorzenie postępowania. Obwód otrzymał także dotację z PFRON w wysokości 38% (całość zakupu to kwota 28.703,16) na zakup sprzętu do rehabilitacji i ze Starostwa Powiatowego na zakup USG, zestawów komputerowych z oprogramowaniem, automatycznej baterii kondensatorowej.

Należności krótkoterminowe ogółem wyniosły 600.996,89 zł przy kwocie 3.838,14 zł wymagalnych zaś zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 574.121,97 zł ogółem zostały uregulowane (zgodnie z terminem płatności) w miesiącu styczniu 2013r. Obwód nie posiada zaległości finansowych tak publicznie jak również cywilnoprawnych.

Wynik finansowy netto roku 2012 zamknął się więc zyskiem w kwocie 452.916,62 zł, Obwód zwiększył funduszu zakładu.

W chwili obecnej wartość majątku własnego Obwodu na dzień 31.12.2012r wynosi:

Kapitał własny	5.194.436,94 zł
• fundusz założycielski	5.558.082,58 zł
• fundusz zakładu	164.582,79 zł
• strata z lat ubiegłych	981.145,05 zł

**Po zwiększeniu fundusz zakładu będzie wynosił 617.499,41 zł.**

Zobowiązania i rezerwy	702.942,56 zł
• rezerwy na jubileusze	35.000,00 zł
• zobowiązania krótkoterminowe	574.121,97 zł
• rozliczenia międzyokresowe przychodów	93.820,59 zł
Aktywa trwałe to kwota	3.836.605,30 zł
Aktywa obrotowe	2.060.774,20 zł
• należności krótkoterminowe	600.996,89 zł
• inwestycje krótkoterminowe	1.459.777,31 zł

Przedstawiając niniejsze sprawozdanie, proszę o jego zatwierdzenie.

**DYREKTOR**  
Obwodu Lecznictwa Kniejowego SP ZOZ  
w Skarżysku-Kamiennym  
*lek. Mateusz Horzowski*